JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

4 – 8 يناير 2027

ميونخ

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

المرجع: 108162_2820 **التاريخ:** 4 – 8 يناير 2027 **المكان:** ميونخ **الرسوم:** GBP 5600

تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة دورة تدريبية مدتها أسبوع لملاك الأعمال ومديري المالية والمحاسبين الداخليين في المنشآت الصغيرة والمتوسطة، يخرج منها المشاركون بإعداد ملف التقويم الضريبي السنوي والاحتساب. فالمنشآت النامية تواجه اليوم مواعيد إقرار أكثر وفحوصا رقمية للسجلات وواجبات استقطاع تفوق ما صممت له إداراتها المالية الصغيرة. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

لماذا يهم تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الآن

تشكل ثلاثة ضغوط هذا الموضوع. فالجهات الضريبية تتلقى بيانات المعاملات إلكترونيا بصورة متزايدة، فتظهر الفجوات بين الدفاتر والإقرارات بسرعة. والمقرضون وكبار العملاء يطلبون دليلا على سلامة الوضع الضريبي للمنشأة. والمنشأة التي تدير تقويما مكتوبا واحتسابا مطابقا تتجنب الغرامات وتخطط نقدها الضريبي. وتستند الدورة إلى مبادئ محاسبة الاستحقاق والبنية العامة لضرائب الدخل والضرائب غير المباشرة وضرائب الرواتب.

المستفيدون من تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

- الملاك المديرون الذين يوقعون الإقرارات ويقررون كيفية تجنيب النقد الضريبي
- مديرو المالية المسؤولون عن إقفال الدفاتر وإعداد الأرقام الضريبية
- المحاسبون الداخليون الذين يحفظون سجلات الفواتير والرواتب والأصول جاهزة للمراجعة
- ماسكو الدفاتر الذين يرمزون المعاملات التي تحدد لاحقا ما يقبل خصمه وما لا يقبل

ويستفيد المالك ومسؤول المالية من المنشأة نفسها أكثر حين يحضران معا، لأن أحدهما يعتمد التقويم والآخر يشغله.

قدرات تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

يستبدل المشاركون المواعيد المتفرقة بجدول واحد له مالك ومربوط بالحسابات.

- بناء جدول سنوي لكل إقرار وسداد لضرائب الدخل والضرائب غير المباشرة والرواتب — المالك المدير
- احتساب الربح الخاضع للضريبة من الربح المحاسبي مع تعديلات موثقة — موقع الإقرار
- تقييم النفقات القابلة للخصم كليا أو جزئيا أو غير المقبولة — ماسك الدفاتر عند ترميز المعاملات
- تطبيق جداول الاستهلاك الضريبي على سجل الأصول الثابتة — مدير المالية عند تخطيط المشتريات
- اختبار سجلات الضرائب غير المباشرة واستقطاع الرواتب مقابل دفتر الأستاذ — المستشار الخارجي أو المراجع
- عرض توقع للنقد الضريبي مربوط بمواعيد الإقرار — مالك المنشأة والجهة المقرضة

مصطلحات تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الأساسية

- الربح الخاضع للضريبة — الربح المحاسبي بعد التعديلات الضريبية للتكاليف غير المقبولة والاستهلاكات الضريبية والدخل المعفى.
- الاستهلاك الضريبي — إعفاء ضريبي عن تكلفة الأصول التجارية المؤهلة يمنح بدلا من الإهلاك المحاسبي.
- الضريبة غير المباشرة — ضريبة تفرض على مبيعات السلع أو الخدمات وتحصلها المنشأة لصالح الجهة الضريبية.
- استقطاع الرواتب — ضريبة يخصمها صاحب العمل من أجر الموظف ويوردها وفق جدول محدد.
- الاحتساب الضريبي — ورقة العمل التي تحول الربح المحاسبي إلى الرقم المبلغ عنه في الإقرار الضريبي.
- تقويم الامتثال — جدول مؤرخ لكل إقرار وسداد ومهمة سجلات ضريبية مع مالك مسمى.

تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يوما بيوم

اليوم 1: الواجبات الضريبية للمنشأة النامية

- جرد الواجبات الضريبية حسب نوع الضريبة — الواجبات السارية حاليا
- حدود التسجيل والأحداث المنشئة — متى تبدأ واجبات جديدة
- خريطة متطلبات حفظ السجلات — الأدلة التي يعتمد عليها كل إقرار
- الفصل بين نفقات المالك ونفقات المنشأة — دفاتر نظيفة للمراجعة
- مراجعة التعرض للغرامات والفوائد — تكلفة الإقرار المتأخر أو الخاطئ

اليوم 2: احتساب ضريبة دخل الشركات

- مطابقة الربح المحاسبي مع الربح الخاضع للضريبة — تصميم جدول التعديلات
- اختبارات الخصومات المقبولة وغير المقبولة — قواعد الترميز لماسكي الدفاتر
- جدول الاستهلاك الضريبي من سجل الأصول — توقيت المشتريات
- تتبع ترحيل الخسائر — استخدام الخسائر السابقة بشكل صحيح
- تقديرات الدفعات المؤقتة والنهائية — تجنيب النقد الضريبي

اليوم 3: سجلات الضرائب غير المباشرة والرواتب

- فحص فواتير المبيعات والمشتريات — ضريبة المدخلات القابلة للاسترداد
- مطابقة إقرار الضريبة غير المباشرة مع دفتر الأستاذ — الأخطاء قبل التقديم
- احتساب استقطاع الرواتب ومراجعة قسائم الرواتب — واجبات صاحب العمل
- معالجة المزايا والبدلات — ما يعد أجرا خاضعا للضريبة
- إجراءات التعديل والتصحيح — معالجة أخطاء الإقرارات السابقة

اليوم 4: تصميم التقويم وتخطيط النقد الضريبي

- شبكة مواعيد الإقرار والسداد — رؤية واحدة لكل المواعيد النهائية
- تعيين مالك المهمة والمراجع — المساءلة عن كل إقرار
- توقع النقد الضريبي المربوط بالتقويم — تمويل الدفعات القادمة
- قائمة حفظ المستندات والجاهزية للتدقيق — الرد على الاستفسارات
- حزمة التسليم للمستشار — ما تعده المنشأة قبل الإقرار

اليوم 5: ممارسة إعداد ملف التقويم الضريبي السنوي والاحتساب

- جرد الواجبات لمنشأة تجزئة افتراضية — نطاق الملف
- احتساب الربح الخاضع للضريبة لمنشأة خدمات افتراضية — أدلة التعديلات
- اختبار مطابقة الضريبة غير المباشرة والرواتب — الاتفاق مع دفتر الأستاذ
- توقع النقد الضريبي واعتماد المالك — قرار التمويل
- ملف التقويم الضريبي السنوي والاحتساب — جاهز لمراجعة المستشار

تطبيق تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بعد الدورة

- إعداد مسودة جرد الواجبات وشبكة المواعيد للمنشأة، وتعيين مالك لكل إقرار ومشاركتها مع مالك المنشأة.
- إعادة بناء مطابقة الربح الخاضع للضريبة لآخر سنة، وتحديد الخصومات التي تفتقر إلى سجلات داعمة.

أسئلة حول تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

ما تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة، ولماذا يهم الآن؟

هو جدول مؤرخ لكل إقرار وسداد ومهمة سجلات ضريبية، يدعمه احتساب مطابق للحسابات. ويهم الآن لأن الجهات الضريبية تطابق البيانات الإلكترونية بسرعة، والمنشآت الصغيرة تتحمل واجبات أكثر كلما نمت.

ما الأدوار الأكثر استفادة من تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة؟

يستفيد أكثر الملاك المديرون ومديرو المالية والمحاسبون الداخليون. وترى كيف تغذي سجلات الترميز والرواتب والأصول كل إقرار.

كيف تختلف دورة تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة عن دورة احتساب ضريبة الشركات؟

تغطي كل ضريبة تتعامل معها المنشأة الصغيرة لا ضريبة الأرباح وحدها. فدورة احتساب ضريبة الشركات تتعمق في الضريبة المؤجلة، أما هنا فتربط ضرائب الدخل والضرائب غير المباشرة والرواتب في جدول واحد.

ماذا تعود به من دورة تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة؟

تعود بتقويم عامل وملف احتساب. ويضم جرد الواجبات وشبكة المواعيد وأوراق عمل الربح وتوقعا للنقد الضريبي.

تقويم الامتثال الضريبي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة: الطريق إلى الأمام

يوجه ملف التقويم الضريبي السنوي والاحتساب أولا قرار المبلغ النقدي الذي يجنبه المالك لمواعيد السداد القادمة. ويشغله مديرو المالية شهريا ويستخدمه المستشارون قبل الإقرار. وبعد السنة الكاملة الأولى تستحق قواعد ترميز الخصومات وقائمة السجلات مراجعة جديدة، لأن كليهما يتغير مع إضافة المنشأة موظفين وأصولا جديدة.